



瑞意博

NEEQ:871526

深圳市瑞意博科技股份有限公司

Shenzhen Ruiyibo Science & Technology Corp. Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



打造品牌形象，实现视觉和品牌的统一性，取得了 RYBO 的商标证书。



2019 年上半年公司取得多项软件著作权证书及实用新型专利证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞意博	指	深圳市瑞意博科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市瑞意博科技股份有限公司公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市瑞意博科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市瑞意博科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市瑞意博科技股份有限公司监事会
报告期、本报告期、本年度	指	2019 半年度
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
深圳矽海	指	深圳市矽海数据采集系统有限公司
上海矽海	指	上海矽海自动化设备有限公司
武汉矽海	指	武汉市矽海自动化设备有限公司
香港瑞意博	指	瑞意博物流技术（香港）有限公司
瑞意博医疗	指	深圳市瑞意博医疗设备有限公司
怡瑞医疗	指	深圳市怡瑞医疗设备有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人金涛、主管会计工作负责人邓金香及会计机构负责人（会计主管人员）张新风保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 深圳市瑞意博科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议； 2. 深圳市瑞意博科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议； 3. 《2019年半年度报告》； 4. 深圳市瑞意博科技股份有限公司董事及高级管理人员对2019年半年度报告的书面确认意见； 5. 深圳市瑞意博科技股份有限公司第一届监事会第八次会议对2019年半年度报告的审核意见； 6. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 7. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市瑞意博科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Ruiyibo Science & Technology Corp. Ltd, RUIYIBO
证券简称	瑞意博
证券代码	871526
法定代表人	金涛
办公地址	深圳市龙华新区清祥路宝能科技园 7 栋 A 座 15 楼 ABEF 单位

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓金香
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-26502355
传真	0755-26500890
电子邮箱	demi@ruiyibo.com
公司网址	www.ruiyibo.com
联系地址及邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-12-07
挂牌时间	2017-05-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	PTL 自动拣货系统/智慧病区药品耗材管理系统、自动化识别检测系统产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,530,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金涛
实际控制人及其一致行动人	金涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300699056250F	否
注册地址	深圳市龙华新区龙华街道清祥路 清湖工业园宝能科技园 7 栋 A 座 15 楼 ABEF 单位	否
注册资本（元）	6, 530, 000	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,491,566.24	23,733,922.95	3.19%
毛利率%	38.83%	49.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,580,994.80	3,964,316.42	-60.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	676,469.41	3,095,837.64	-78.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.80%	16.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.48%	11.97%	-
基本每股收益	0.24	0.61	-60.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,103,742.99	46,068,863.45	63.02%
负债总计	49,005,238.83	17,638,240.11	177.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,098,504.16	28,430,623.34	-8.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.00	4.35	-8.05%
资产负债率%（母公司）	61.46%	39.41%	-
资产负债率%（合并）	65.25%	38.29%	-
流动比率	1.46	2.48	-
利息保障倍数	41.95	70.74	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	37,296,156.82	1,447,950.44	2,475.79%
应收账款周转率	1.01	1.22	-
存货周转率	2.10	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	63.02%	9.31%	—
营业收入增长率%	3.19%	66.24%	—
净利润增长率%	-59.91%	791.42%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,530,000.00	6,530,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	74,882.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	849,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	133,917.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,800.00
非经常性损益合计	1,064,299.98
所得税影响数	159,774.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	904,525.39

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事 PTL 自动拣货系统/智慧病区药品耗材管理系统和自动化识别检测系统产品的研发、生产和销售，是软件和信息技术服务业的物联网应用。PTL 自动拣货系统用于识别拣货需求、确定拣货位置和显示拣货信息，可广泛应用于第三方物流、电子商务、医院及医药公司等类型企业的物流配送中心，以及超市、汽车厂商等类型企业的智能仓库，典型客户包括广西柳州医药股份有限公司等。自动化识别检测系统应用于物流供应链管理、产品生产和出库检测等场景，通过机器视觉和扫码识别技术，能够在生产和配送过程中识别、引导、测量和检查产品，典型客户包括昆明船舶设备集团有限公司、珠海市运泰利自动化设备有限公司等。

公司立足于自主创新，拥有 50 项计算机著作权，7 项实用新型专利，研发实力在国内竞争对手中领先。公司能够紧跟行业最新技术，为客户开发出定制化的产品，以及自动化整体解决方案。公司总部位于深圳，在深圳、上海、武汉、香港设有子公司，销售网络遍布国内大多数省市。在国内竞争对手普遍规模较小的情况下，公司拥有相对强大的销售和服务网络。

研发模式：公司的研发主要分为硬件开发和软件开发，流程分为项目立项和实施两个阶段。立项阶段，根据客户需求，进行可行性分析，并立项。项目实施阶段，包括产品的设计、生产、测试、定型等程序。产品设计：研发人员根据立项，制定项目研发方案和应用架构的设计，进行样品配置模块选型测试并对模块定型，模块定型后，再根据模块规格，研发人员进行样品内部结构设计以及外观设计。产品生产：设计完成后，公司安排生产人员进行产品的生产和装配。产品测试：生产完成后，研发人员进行软件驱动封装、软硬件设备整体联调与测试，并组装样品，完成模块驱动、业务流程、管理功能等各项性能的测试。产品定型：产品完成测试后，研发人员配合客户要求，对产品进行调试、授权并进行上线试运行，最终对设备产品的各项性能进行定型，并整理项目完结文档，项目资产归档。

采购模式：公司的采购工作主要由供应链部门负责。公司采购的原材料主要为通用产品，涉及种类较多。除对一些通用原材料进行适量备货外，公司一般不会提前大规模备货。接到销售订单后，公司会根据生产计划制定采购计划向供应商采购。主要流程为仓库管理员根据销售部提供的销售合同，确认库存是否可满足需求，如库存不能满足销售合同需求，则根据合同需求的产品规格、数量、时间要求等，在 ERP 系统中生成采购申请单给采购人员。采购人员收到订购需求后，联系供应商，并进行询价、比价、议价。采购人员确定好供应商和价格后，在 ERP 系统中生成采购订单，提交给相关人员审核后进行采购。总体来看，公司采购流程比较完善，存货的构成合理，符合公司实际的经营状况。

生产模式：公司生产主要执行部门为生产部，在保证适量产品库存基础上，公司实行“以销定产”的生产模式。基本流程是生产部接到销售订单制定生产计划，进行生产安排，生产车间完成生产任务。具体而言，生产流程可分为四个阶段：第一阶段：下达生产任务：生产部根据销售订单、市场近期需求状况制定生产计划，并向副总经理提出计划申请，审批后，生产部下达生产任务。第二阶段：生产组装：按照下达的生产任务，领料生产。第三阶段：质量检测：该阶段是生产流程的主要阶段，生产车间根据生产部下达的任务完成产品生产后，工程服务部对产品成品进行测试和质量检测，对不合格的产品交由生产车间重新处理，合格产品交由生产车间贴标、包装。第四阶段：入库：生产部将贴标包装后的合格产品，交给仓库，仓库核对无误后入库。

销售模式：公司主要采用直接销售的模式，将产品销售给用户。具体分为三个阶段：

第一阶段：订单签订，销售人员与客户交流沟通了解对方的需求，与客户就产品的型号、技术参数、供货周期等达成初步意向。软件开发部、产品部、工程服务部、生产部对客户提出的需求进行评审，评审通过后销售部向客户提出商务报价，价格商定后进行合同签订。

第二阶段：检测和验收，生产部根据合同下达研发计划或生产计划，生产完成后，通过工程服务部的检验测试后，交由客户验收；客户验收通过后，即进行小批量、大批量生产；客户验收不通过的，重

新进行生产试制。对于标准型号产品，在通过工程服务部检验后，直接交付客户使用。

第三阶段：交付及售后，产品生产或研发任务完成后交付客户使用，同时由工程服务部进行售后跟踪服务等工作。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

一、总体经营情况

报告期内，公司资产总额 7,510.37 万元，较期初增加了 63.02%，总资产增加的主要原因是收到客户大额合同预收款，货币资产增加；归属于公司股东权益合计 2,609.85 万元，较期初下降 8.20%；归属于公司股东的每股净资产 4.00 元，较期初下降 8.05%。

报告期内，公司实现收入 2,449.16 万元，较上年同期增长了 3.19%，造成收入增长的主要原因是（1）报告期内自主研发的 PTL 自动拣货产品的衍生产品智能药柜、智能药架稍有增涨；（2）公司加强了目标市场行业集中度，减少分散的业务，这样更好的借助产品优势开拓市场。实现归属于公司股东的净利润 158.10 万元，较上年同期下降了 60.12%，造成净利润下降的主要原因是（1）报告期内市场费用、研发费用投次加大，费用有所增加；（2）代理销售的固定读码产品毛利率下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,729.62 万元，较上年同期增长了 2475.79%，主要原因是：（1）收到客户大额合同预收款，（2）供应商付款方式有争对项目给账期，报告期内支付的货款有减少。

二、经营情况分析

1. 公司按照发展规则，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，推进管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率，使得公司业务得到稳定的增长。

2. 公司积极开发新产品，拓展新市场、新用户。加强重大项目、新业务、新产品的销售力量。加强售后服务、深度挖掘客需求，不断广大产业规模 and 市场份额。

3. 公司持续加大研发投入力度，提高产品质量，根据用户需求持续进行现有软件、硬件产品的升级换代以满足客户的个性化需求，并推出“智慧病区药品耗材整体解决方案”系列产品。截止 2019 年 6 月，公司及下属子公司已拥有软件著作权 50 个、专利 7 项。

总之，公司在报告期内通过不断完善公司组织机构，健全管理制度，提高公司整管控水症，积极拓展思路开拓市场，公司整体运行良好。

三、行业情况

公司的主营业务为 PTL 自动拣货系统/智慧病区药品耗材管理系统和自动化识别检测系统软件和硬件的研发、生产和销售。目前，我国对这一领域的监管采取国家宏观调控和行业自律相结合的形式，行业的行政主管部门为国家工业和信息化部。行业自律组织包括中国物流与采购联合会、中国自动识别技术协会。公司将把握住中国制造 2025、物流业发展中长期规划 2014-2020 等良好的政策环境，以机器视觉与智能拣货系统产品开发为基础，继续加大技术创新投入，扩大现有产品在工业智能物流、工业智能制造市场占有率。另将计划在医药器材供应链物流 SPD 领域研发相对应的 PTL 自动拣货系统产品。医疗机构的 SPD 系统是医院内的物联网，以信息集中化的方式，将医药材库存及时提供到需要的场所，提高运营效率，降低医药材非正常损耗。SPD 系统包含采购管理、供应管理、配送管理和仓库管理四大版块，公司的 PTL 自动拣货系统可以应用到配送管理和仓库管理中，是 SPD 系统中非常重要的一部分。SPD 系统在海外的医疗机构中正逐步普及，在这大环境下产品市场较广。

三、 风险与价值

1. 供应商依赖风险：公司 2019 上半年从供应商康耐视视觉检测系统（上海）有限公司采购的金额占当年采购总额的比重为 51.23%，对主要供应商存在一定程度的依赖，存在供应商抬高价格导致公司采购成本上升、经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司已采取增加 PTL 自动拣货系统产品等自主品牌销售比重，增加供应商数量等方式防范供应商依赖风险。

2. 盈利波动风险：公司主要从事智能拣货系统和自动化识别检测系统产品的研发、生产和销售，虽然市场空间较大，但依然受到客户需求、宏观经济、研发投入等多方面的影响。报告期内，公司盈利情况存在一定程度的波动：2016 年、2017 年、2018 年、2019 年上半年公司营业收入分别为 3,608.68 万元、3,778.44 万元、5,624.48 万元、2,449.16 万元，归属于挂牌公司股东的净利润分别为 166.95 万元、311.43 万元、765.46 万元、158.10 万元。如果宏观经济出现恶化或者公司下游客户需求出现变化，可能将会对公司经营业绩产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司拟采取通过加大研发投入、加强市场管理、提高 PTL 自动拣货系统/智慧病区药品耗材管理系统等高毛利产品的收入比重等方式，提升公司在技术方面、市场方面的竞争力，提高公司盈利水平。

3. 研发技术人员流失风险：公司自成立以来一直专注于智能拣货系统和自动化识别检测系统产品的研发、生产和销售，技术是公司核心和基础，技术熟练、经验丰富的研发团队是公司维持竞争力的重要保证，保证核心技术人员长期稳定是公司生存和发展的基石。

应对措施：公司将采取以下措施：（1）逐渐提高核心技术人员的待遇，使核心技术人员的薪水在公司居于较高地位；（2）公司将为核心技术人员提供更多的培训机会，提升他们的职业技能；（3）公司将丰富激励机制，优化公司绩效考评机制，为优秀核心技术人员提供通畅的晋升渠道。以集聚、稳定优秀的技术、经营以及管理团队。

4. 税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司（母公司）于 2016 年 11 月 21 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644201642，有效期为 3 年；母公企业所得税减按 15 的税率征收。如果未来公司不能补认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受此税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将积极密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效

沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。公司也将持续保持对研发的投入，吸引高技术人才，并紧密关注国家对高新技术企业和软件企业税收优惠的要求，尽力保证公司符合相应规定；同时公司将不断优化产品和客户结构，保持技术创新，提升公司盈利能力。

5. 市场竞争风险

传统信息化设备提供商和物联网相关公司都认识到机器视觉、智能仓储管理是符合未来工业自动化发展的趋势，存在巨大商机，都在尽力涉足到此行业中，未来市场竞争会更大。

应对措施：坚持产品创新，通过优质服务维系已有的客户资源，积极拓展新市场、新用户。回强重大项目、新业务、新产品的销售力量。探索新的市场营销模式。争取形成新的盈利增长点。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循“诚信经营、技术创新、团结协作”的经营理念，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济的发展。公司始终立足于自主创新、专注于 PTL 自动拣货系统/智慧病区药品耗材管理系统、机器视觉和智能拣货系统产品的开发，面向工业 4.0，致力于“智能工厂”、“智能生产”、“智能管理”自动化。为遍布全国的生产制造、物流运输、医药行业、零售配送、公共事业等领域的客户提供高品质的产品、服务。公司研发的“具备机器视觉的智慧物流管理系统”此系统原型平台系统可以支撑自动物流分拣行业生产环节复杂高速环境下低质量一维/二维码的读取技术规格需求。为一维/二维码在自动物流分拣行业自动识别、优化/改进内容生产流程方面的功能。形成具备自主知识产权的高端自动物流分拣行业控制复杂环境扫码设备的核心图像处理与识别技术体系，为研制同国外产品竞争，并在特定自动物流分拣行业生产应用场景取代其产品奠定基础。助力“自动物流分拣行业 4.0”发展理念下的“中国制造”事业。

同时公司诚信经营，照章纳税，尽全力做到对社会负责、对客户负责、对全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000	942,360.25
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,135,000	135,000

2019年4月26披露的《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》，预计2019年年度日常性关联交易额度不超过2,513.5万元：

1. 预计日常性关联交易一：根据公司融资需要，向银行申请贷款，计划由关联方金涛为公司贷款提供担保。根据公司资金状况，此单贷款暂未向银行申请放贷。
2. 预计日常性关联交易二：公司更换新车需求，将二手车经汽车鉴定评估公司评估后以13.5万元出售给关联方金额，此出售车辆的款项已于2019年6月28日收到。
3. 预计日常性关联交易三：根据业务发展需要，公司按市场价格，预计2019年度参股公司深圳市怡瑞

医疗设备有限公司向公司销售货物预计产生2000万元关联交易。2019年上半年已完成交易94.24万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/2	-	挂牌	同业竞争承诺	“根据国家有关法律、法规的规定，为维护深圳市瑞意博科技股份有限公司（以下简称“公司”）及其他股东的合法权益，避免与公司产生同业竞争，本承诺人（下称“本人”）作出如下承诺：1. 本人及本人控制的公司（瑞意博及其子公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与瑞意博构成竞争或可能构成竞争的业务或类似业务。 2. 本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与瑞意博构成竞争或可能构成竞争的业务或类似业务。 3. 本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与瑞意博之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知瑞意博，并尽力将该等商业机会让与瑞意博。 4. 本人及本人控制的公司承诺不向其业务与瑞意博之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供与瑞意博有关的商业秘	正在履行中

					密。	
董监高	2016/9/2	-	挂牌	同业竞争承诺	“根据国家有关法律、法规的规定，为维护深圳市瑞意博科技股份有限公司（以下简称“公司”）及其他股东的合法权益，避免与公司产生同业竞争，本承诺人（下称“本人”）作出如下承诺：1. 本人及本人控制的公司（瑞意博及其子公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与瑞意博构成竞争或可能构成竞争的业务或类似业务。 2. 本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与瑞意博构成竞争或可能构成竞争的业务或类似业务。 3. 本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与瑞意博之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知瑞意博，并尽力将该等商业机会让与瑞意博。 4. 本人及本人控制的公司承诺不向其业务与瑞意博之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供与瑞意博有关的商业秘密。	正在履行中

--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

1. 本人及本人控制的公司（瑞意博及其子公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与瑞意博构成竞争或可能构成竞争的业务或类似业务。

2. 本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与瑞意博构成竞争或可能构成竞争的业务或类似业务。

3. 本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与瑞意博之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知瑞意博，并尽力将该等商业机会让与瑞意博。

4. 本人及本人控制的公司承诺不向其业务与瑞意博之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供与瑞意博有关的商业秘密。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员完全履行《关于避免同业竞争的承诺函》中的承诺。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-27	6.00	0	0
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 6,530,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.00 元人民币现金。此次利润分配是委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 6 月 27 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入各股资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,530,000	23.43%	0	1,530,000	23.43%
	其中：控股股东、实际控制人	610,600	9.35%	99,000	709,600	10.87%
	董事、监事、高管	867,100	13.28%	99,000	966,100	14.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	76.57%	0	5,000,000	76.57%
	其中：控股股东、实际控制人	3,053,000	46.75%	0	3,053,000	46.75%
	董事、监事、高管	4,335,500	66.39%	0	4,335,500	66.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,530,000.00	-	0	6,530,000.00	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金涛	3,663,600	99,000	3,762,600	57.62%	3,053,000	709,600
2	深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）	797,400	-	797,400	12.21%	664,500	132,900
3	单义倡	393,600	-	393,600	6.03%	328,000	65,600
4	张凡	341,400	-	341,400	5.23%	284,500	56,900
5	宋军	329,400	-	329,400	5.04%	274,500	54,900
合计		5,525,400	99,000	5,624,400	86.13%	4,604,500	1,019,900

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东金涛是深圳市瑞意投资发展合伙企业的普通合伙人，持有瑞意投资合伙企业 63.85%的份额。前五名或持股 10%及以上股东间除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

金涛直接持有公司 57.62%的股份，间接持有公司 7.79%的股份，共持有公司 65.41%的股份，是公司的控股股东；同时报告期内任公司董事长、总经理，是公司的实际控制人。

金涛，中国国籍，无永久境外居留权，男，1976 年 5 月出生，本科学历。1997 年 7 月至 1998 年 10 月任宝钢集团上海梅山有限公司冷轧厂设备科技工程师；1998 年 10 月至 2009 年 11 月历任深圳市金东康条码系统有限公司销售经理、总经理；2009 年 12 月至 2016 年 9 月任有限公司执行董事兼总经理；2010 年 10 月至今任深圳市矽海数据采集系统有限公司执行董事；2011 年 9 月至今任武汉市矽海自动化设备有限公司监事；2013 年 2 月至今任重庆矽海工业自动化设备有限公司执行董事；2012 年 12 月至今任上海矽海自动化设备有限公司执行董事兼总经理；2016 年 5 月至今任瑞意博物流技术（香港）有限公司董事、深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 9 月至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金涛	董事长、总经理	男	1976年5月	硕士	2016.09-2019.09	是
单义倡	董事、副总经理	男	1981年10月	本科	2016.09-2019.09	是
张凡	董事、副总经理	男	1976年1月	本科	2016.09-2019.09	是
芦宇	董事	男	1977年10月	本科	2018.05-2019.09	是
邓金香	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982年6月	本科	2016.09-2019.09	是
宋军	监事	男	1977年10月	大专	2016.09-2019.09	是
杨松青	监事	男	1976年2月	大专	2016.09-2019.09	是
甘德斌	监事	男	1988年9月	本科	2016.09-2019.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间也无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
金涛	董事长、总经理	3,663,600	99,000	3,762,600	57.62%	3,762,600
单义倡	董事、副总经理	393,600	0	393,600	6.03%	393,600
张凡	董事、副总经理	341,400	0	341,400	5.23%	341,400
芦宇	董事	100,000	0	100,000	1.53%	100,000
邓金香	董事、财务总监、董事会秘书	171,600	0	171,600	2.63%	171,600
宋军	监事	329,400	0	329,400	5.04%	329,400
杨松青	监事	303,000	0	303,000	4.64%	303,000
甘德斌	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,302,600	99,000	5,401,600	82.72%	5,401,600

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	8
生产人员	10	9
销售人员	20	20
技术人员	41	38
财务人员	4	4
员工总计	85	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	2
本科	35	31
专科	39	39
专科以下	9	7
员工总计	85	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司各部门负责人、核算技术人员、主要市场销售人员稳定无变化。公司确定了人才队伍建设规划，强化培训，对重要岗位、技术研发人才逐岗进行培训。建立人才档案，加强人才储备，通过多种渠道引进人才。引进了多名销售、技术开发、工程实施等方面的高水平人才，有效的提升了公司人员整体素质。

1. 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、绩效、年度奖金等，并每年会有一定的工资涨幅。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，及地方政策推选的社会保险计划，为员工办

理养老、医疗、工伤、失业、生育 有社会保险和住房公积金，并为全员增加缴纳商业意外险。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对表现突出的员工进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。公司重视内部员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的员工，根据其进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

2. 培训计划

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与技能培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。公司目前正处于快速发展期，经营规模的扩大以及生产技术的发展，从公司基层员工中逐渐涌现出一批具有中流砥柱作用的中层管理者和专业人才，他们作为企业战略规划的执行者，对公司发展起着至关重要的作用，现阶段公司特别将中层管理者技能培训提上日程，让公司中层管理阶层通过系统的管理知识和技能的研习，将相关管理才能落实于日常管理工作中，以此提升团队绩效，进而提升公司整体绩效，增强企业核心竞争力，使个人和公司同时受益。

3. 公司无离退休人员，未承担任何离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	40,272,606.95	9,593,973.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	22,574,231.08	25,851,678.73
其中：应收票据		1,490,301.50	816,134.01
应收账款		21,083,929.58	25,035,544.72
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,118,932.47	1,383,317.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	94,414.16	168,515.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	7,614,981.92	6,671,048.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6		50,000.00
流动资产合计		71,675,166.58	43,718,533.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	注释 7	314,630.16	244,068.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	1,951,703.27	994,065.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	16,071.45	22,014.60
开发支出			
商誉	注释 10	426,155.87	426,155.87
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	720,015.66	664,026.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,428,576.41	2,350,329.59
资产总计		75,103,742.99	46,068,863.45
流动负债：			
短期借款	注释 12		1,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	10,058,481.27	5,384,052.96
其中：应付票据			
应付账款		10,058,481.27	5,384,052.96
预收款项	注释 14	33,025,786.08	1,285,357.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	2,856,923.94	4,416,317.55
应交税费	注释 16	1,476,968.01	2,600,420.06
其他应付款	注释 17	1,587,079.53	2,152,092.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,005,238.83	17,638,240.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,005,238.83	17,638,240.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	6,530,000.00	6,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	12,699,300.04	12,699,300.04
减：库存股			
其他综合收益	注释 20	29,907.89	25,021.87
专项储备			
盈余公积	注释 21	1,100,634.54	1,100,634.54
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	5,738,661.69	8,075,666.89
归属于母公司所有者权益合计		26,098,504.16	28,430,623.34
少数股东权益			
所有者权益合计		26,098,504.16	28,430,623.34
负债和所有者权益总计		75,103,742.99	46,068,863.45

法定代表人：金涛主管会计工作负责人：邓金香会计机构负责人：张新风

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		34,839,330.97	1,950,047.41

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 1	130,000.00	433,849.21
应收账款	注释 1	12,523,942.18	28,114,677.69
应收款项融资			
预付款项		171,026.40	1,243,886.14
其他应收款	注释 2	740,149.85	2,013,633.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,614,981.92	6,671,048.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,019,431.32	40,427,142.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	7,450,630.16	2,830,068.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,586,938.37	673,741.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,071.45	22,014.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		335,986.53	297,132.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,389,626.51	3,822,956.86
资产总计		65,409,057.83	44,250,099.70
流动负债：			
短期借款			1,800,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,539,483.77	9,668,756.38
预收款项		31,599,961.36	1,083,065.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,071,057.61	3,257,422.61
应交税费		-348,975.96	819,748.37
其他应付款		338,036.58	808,314.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,199,563.36	17,437,307.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,199,563.36	17,437,307.29
所有者权益：			
股本		6,530,000.00	6,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,726,592.10	12,726,592.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,100,634.54	1,100,634.54
一般风险准备			

未分配利润		4,852,267.83	6,455,565.77
所有者权益合计		25,209,494.47	26,812,792.41
负债和所有者权益合计		65,409,057.83	44,250,099.70

法定代表人：金涛

主管会计工作负责人：邓金香

会计机构负责人：张新风

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,491,566.24	23,733,922.95
其中：营业收入	注释 23	24,491,566.24	23,733,922.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,622,665.73	21,504,036.29
其中：营业成本	注释 23	14,980,865.55	12,090,682.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	280,265.03	107,870.48
销售费用	注释 25	1,103,272.12	990,676.46
管理费用	注释 26	4,519,312.36	4,289,131.74
研发费用	注释 27	4,246,788.57	3,938,704.01
财务费用	注释 28	22,311.66	105,331.38
其中：利息费用		35,952.75	90,552.95
利息收入		33,427.15	7,256.08
信用减值损失			
资产减值损失	注释 29	469,850.44	-18,360.13
加：其他收益	注释 30	2,390,253.89	2,189,722.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	204,479.49	-70,148.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,562.09	-70,148.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32	74,882.58	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,538,516.47	4,349,461.13
加：营业外收入	注释 33	5,800.00	8,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,544,316.47	4,357,461.13
减：所得税费用	注释 34	-36,678.33	414,021.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,580,994.80	3,943,439.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,580,994.80	3,943,439.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			-20,876.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,580,994.80	3,964,316.42
六、其他综合收益的税后净额		4,886.02	-17,670.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,886.02	-17,670.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,886.02	-17,670.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		4,886.02	-17,670.50
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,585,880.82	3,925,769.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,585,880.82	3,946,645.92
归属于少数股东的综合收益总额			-20,876.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.61

法定代表人：金涛

主管会计工作负责人：邓金香

会计机构负责人：张新风

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	15,831,205.44	19,093,691.54
减：营业成本	注释 4	8,207,814.44	9,158,486.52
税金及附加		230,300.23	89,438.37
销售费用		838,689.45	813,372.10
管理费用		2,425,300.11	2,706,975.07
研发费用		3,531,778.80	3,223,322.44
财务费用		19,671.53	98,941.62
其中：利息费用		35,952.75	90,552.95
利息收入		27,197.37	2,971.67
加：其他收益		1,806,979.07	1,528,295.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	70,562.09	-82,811.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,562.09	-82,811.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-259,026.54	-86,781.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		74,882.58	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,271,048.08	4,361,859.02
加：营业外收入		4,800.00	7,000.00
减：营业外支出			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,275,848.08	4,368,859.02
减：所得税费用		-38,853.98	299,931.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,314,702.06	4,068,927.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,314,702.06	4,068,927.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,314,702.06	4,068,927.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金涛

主管会计工作负责人：邓金香

会计机构负责人：张新风

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,658,587.15	24,594,092.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,541,428.81	954,575.09
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	3,349,939.93	1,788,346.30
经营活动现金流入小计		65,549,955.89	27,337,014.37
购买商品、接受劳务支付的现金		11,997,252.12	15,186,055.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,948,793.61	5,044,059.45
支付的各项税费		2,453,239.45	964,098.95
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	6,854,513.89	4,694,850.12
经营活动现金流出小计		28,253,799.07	25,889,063.93
经营活动产生的现金流量净额		37,296,156.82	1,447,950.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		183,621.50	
取得投资收益收到的现金		295.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		318,917.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,189,302.25	214,966.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 35	0.00	266,582.54
投资活动现金流出小计		1,189,302.25	481,548.88
投资活动产生的现金流量净额		-870,384.85	-481,548.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,953,952.75	2,642,814.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,753,952.75	2,942,814.15
筹资活动产生的现金流量净额		-5,753,952.75	57,185.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,814.17	40,171.35
五、现金及现金等价物净增加额		30,678,633.39	1,063,758.76
加：期初现金及现金等价物余额		9,593,973.56	5,475,360.02
六、期末现金及现金等价物余额		40,272,606.95	6,539,118.78

法定代表人：金涛主管会计工作负责人：邓金香会计机构负责人：张新凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,389,740.25	12,709,309.59
收到的税费返还		1,193,653.99	451,595.75
收到其他与经营活动有关的现金		2,848,716.15	7,856,817.47
经营活动现金流入小计		59,432,110.39	21,017,722.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,793,508.09	7,857,249.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,175,023.49	3,764,987.70
支付的各项税费		2,062,460.53	850,021.18
支付其他与经营活动有关的现金		5,238,306.21	9,757,587.64
经营活动现金流出小计		15,269,298.32	22,229,846.22
经营活动产生的现金流量净额		44,162,812.07	-1,212,123.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,103,635.16	105,682.34
投资支付的现金		4,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,653,635.16	105,682.34
投资活动产生的现金流量净额		-5,518,635.16	-105,682.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,953,952.75	2,642,814.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,753,952.75	2,942,814.15
筹资活动产生的现金流量净额		-5,753,952.75	57,185.85

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-940.60	
五、现金及现金等价物净增加额		32,889,283.56	-1,260,619.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,950,047.41	3,219,676.20
六、期末现金及现金等价物余额		34,839,330.97	1,959,056.30

法定代表人：金涛

主管会计工作负责人：邓金香

会计机构负责人：张新凤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1)财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据上述文件要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

(2)财政部2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司与2019年1月1日起执行新金融工具准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

2、合并报表的合并范围

合并报表增加了 2018 年 7 月份投资的全资子公司深圳市瑞意博医疗设备有限公司的数据。合并报表减少了重庆矽海自动化设备有限公司的数据，2018 年 11 月份重庆矽海公司已注销。

二、 报表项目注释

深圳市瑞意博科技股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

深圳市瑞意博科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由投资人金涛出资组建的有限责任公司。组建时注册资本为人民币 100,000.00 元，其中：金涛出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 100.00%；出资方式为货币。法定代表人：金涛。公司于 2009 年 12 月 7 日领取了深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440301104399788 的《营业执照》。

2011 年 1 月 26 日，公司申请增加注册资本人民币 900,000.00 元，其中由股东金涛增加出资人民币 570,000.00 元，周琳出资人民币 300,000.00 元，邓金香出资人民币 30,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中：金涛出资人民币 670,000.00 元，占注册资本 67.00%；周琳出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 30.00%；邓金香出资人民币 30,000.00 元，占注册资本 3.00%。

2011 年 9 月 8 日，公司申请增加注册资本人民币 1,300,000.00 元，其中由股东金涛增加出资人民币 503,000.00 元，周琳增加出资人民币 344,000.00 元，邓金香增加出资人民币 39,000.00 元，宋军出资人民币 230,000.00 元，杨松青出资人民币 184,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,300,000.00 元，其中：金涛出资人民币 1,173,000.00 元，占注册资本 51.00%；周琳出资人民币 644,000.00 元，占注册资本 28.00%；邓金香出资人民币 69,000.00 元，占注册资本 3.00%，宋军出资人民币 230,000.00 元，占注册资本 10.00%；杨松青出资人民币 184,000.00 元，占注册资本 8.00%。

2012 年 9 月 14 日，公司申请增加注册资本人民币 1,700,000.00 元，其中由股东金涛增加出资人民币 867,000.00 元，周琳增加出资人民币 476,000.00 元，邓金香增加出资人民

币 51,000.00 元，宋军增加出资人民币 170,000.00 元，杨松青增加出资人民币 136,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 4,000,000.00 元，其中：金涛出资人民币 2,040,000.00 元，占注册资本 51%；周琳出资人民币 1,120,000.00 元，占注册资本 28.00%；邓金香出资人民币 120,000.00 元，占注册资本 3%，宋军出资人民币 400,000.00 元，占注册资本 10.00%；杨松青出资人民币 320,000.00 元，占注册资本 8.00%。

2013 年 8 月 2 日，公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，其中由股东金涛增加出资人民币 382,500.00 元，周琳增加出资人民币 210,000.00 元，邓金香增加出资人民币 22,500.00 元，宋军增加出资人民币 75,000.00 元，杨松青增加出资人民币 60,000.00 元，单义倡出资人民币 250,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中：金涛出资人民币 2,422,500.00 元，占注册资本 48.45%；周琳出资人民币 1,330,000.00 元，占注册资本 26.6%；邓金香出资人民币 142,500.00 元，占注册资本 2.85%，宋军出资人民币 475,000.00 元，占注册资本 9.50%；杨松青出资人民币 380,000.00 元，占注册资本 7.60%，单义倡出资人民币 250,000.00 元，占注册资本 5.00%。上述变更事项已于 2013 年 7 月 18 日由中国工商银行出具“资信证明书”编号：深 B00102590，深 B00102591。

2013 年 9 月 12 日，原股东周琳将其持有公司 26.6%的股份以人民币 1,330,000.00 元转让至金涛。上述股权转让于 2013 年 9 月 3 日，业经深圳联合产权交易所见证书编号 JZ20130903137 见证。变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中：金涛出资人民币 3,752,500.00 元，占注册资本 75.05%；邓金香出资人民币 142,500.00 元，占注册资本 2.85%，宋军出资人民币 475,000.00 元，占注册资本 9.50%；杨松青出资人民币 380,000.00 元，占注册资本 7.60%，单义倡出资人民币 250,000.000 元，占注册资本 5.00%。

2016 年 5 月 24 日，股东金涛将其持有公司 5.69%的股份以人民币 682,800.00 元转让给张凡，将其持有公司 0.01%的股份以人民币 1,200.00 元转让给邓金香，将其持有公司 1.56%的股份以人民币 187,200.00 元转让给单义倡，将其持有公司 6.73%的股份以人民币 807,600.00 元转让给深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）；股东宋军将其持有公司 4.01%的股份以人民币 481,200.00 元转让给深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）；股东杨松青将其持有公司 2.55%的股份以人民币 306,000.00 元转让给深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）。上述股权转让于 2016 年 5 月 24 日，业经深圳联合产权交易所见证书编号 JZ20160524089 见证。变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，如下所示：

股东名称	出资比例（%）	注册资本（人民币）
金涛	61.06	3,053,000.00
深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）	13.29	664,500.00
单义倡	6.56	328,000.00

股东名称	出资比例（%）	注册资本（人民币）
张凡	5.69	284,500.00
宋军	5.49	274,500.00
杨松青	5.05	252,500.00
邓金香	2.86	143,000.00
合计	100.00	5,000,000.00

2016年9月2日公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，深圳市瑞意博科技有限公司整体变更为深圳市瑞意博科技股份有限公司，注册资本为人民币5,000,000.00元，各发起人以其拥有的截至2016年5月31日止的净资产折股投入。截止2016年5月31日，深圳市瑞意博科技有限公司经审计后净资产共12,240,270.18元，按1:0.4085的比例折合股份5,000,000.00股，净资产大于折合股本部分的金额7,240,270.18元作为股本溢价计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。公司于2016年9月12日办理了工商登记手续，经深圳市市场监督管理局核准并领取统一社会信用代码为“91440300699056250F”的《企业法人营业执照》，同时公司名称变更为深圳市瑞意博科技股份有限公司。

2016年09月22日，公司申请增加注册资本人民币1,000,000.00元，其中由股东金涛增加出资人民币610,600.00元，单义倡增加出资人民币65,600.00元，张凡增加出资人民币56,900.00元，宋军增加出资人民币54,900.00元，杨松青增加出资人民币50,500.00元，邓金香增加出资人民币28,600.00元，深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）增加出资人民币132,900.00元。变更后的注册资本为人民币6,000,000.00元，如下所示：

股东名称	出资比例（%）	注册资本（人民币）
金涛	61.06	3,663,600.00
深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）	13.29	797,400.00
单义倡	6.56	393,600.00
张凡	5.69	341,400.00
宋军	5.49	329,400.00
杨松青	5.05	303,000.00
邓金香	2.86	171,600.00
合计	100.00	6,000,000.00

2016年12月11日，第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司增资扩股的议案》，同意公司注册资本增加人民币530,000.00元，新增注册资本人民币530,000.00元由公司新增股东以每股10元的价格足额认购，其中周莉出资50,000.00元，单良倡出资60,000.00元，严军出资70,000.00元，金卉出资100,000.00元，芦宇出资100,000.00元，邓启奋出

资 100,000.00 元，邵锋出资 50,000.00 元，该次增资扩股于 2017 年 1 月 12 日完成，增资扩股后公司总股本由 600 万股增加至 653 万股，如下所示：

股东名称	出资比例（%）	注册资本（人民币）
金涛	56.1	3,663,600.00
深圳市瑞意投资发展合伙企业（有限合伙）	12.21	797,400.00
单义倡	6.03	393,600.00
张凡	5.23	341,400.00
宋军	5.04	329,400.00
杨松青	4.64	303,000.00
邓金香	2.63	171,600.00
周莉	0.77	50,000.00
单良倡	0.92	60,000.00
严军	1.07	70,000.00
金卉	1.53	100,000.00
芦宇	1.53	100,000.00
邓启奋	1.53	100,000.00
邵锋	0.77	50,000.00
合计	100.00	6,530,000.00

截止 2019 年 6 月 30 日，公司的注册资本为人民币 6,530,000.00 元，股本为人民币 6,530,000.00 元。

公司营业地址：深圳市龙华新区龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园 7 栋 A 座 15 楼 ABEF 单位；法定代表人为金涛；实际控制人为金涛。

瑞意博公司股票于 2017 年 5 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：瑞意博，证券代码：871526，现持有统一社会信用代码为 91440300699056250F 的营业执照。

（二） 经营范围

本公司经营范围主要包括：电子产品、自动化产品、物流仓储设备及相关附件、软件产品的研发、销售；提供相关的技术咨询、安装、维修服务（限上门维修）；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）^电子产品、自动化产品、物流仓储设备及相关附件、软件产品的生产。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造业，主要产品或服务为：电子产品、自动化产品、物流仓储设备及相关附件、软件产品。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市矽海数据采集系统有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海矽海自动化设备有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
武汉市矽海自动化设备有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
瑞意博物流技术（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市瑞意博医疗设备有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市瑞意博医疗设备有限公司	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
重庆矽海工业自动化设备有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

-
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期 应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收款项

1. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或

利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
特殊风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险；包括合并范围内应收款等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用余额百分比法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
特殊风险组合	0.00	0.00

2. 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本公告“四、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值准备计提”处理。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
研发设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

结合本公司各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，收入确认的具体原则如下：

本公司销售的产品，根据收到客户的初步检验的签收单即视同风险已经转移，确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合

理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。依据以上会计政策变更，修改财务报表列报。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物和应税劳务	16.00,13.00	增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00	城市维护建设税

税种	计税依据	税率	备注
教育费附加	实缴流转税税额	3.00	教育费附加
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00	地方教育费附加

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市瑞意博科技股份有限公司	15%
深圳市矽海数据采集系统有限公司	15%
上海矽海自动化设备有限公司	25%
武汉市矽海自动化设备有限公司	25%
瑞意博物流技术（香港）有限公司	16.5%、8.25%
深圳市瑞意博医疗设备有限公司	25%

瑞意博物流技术（香港）有限公司注册地在香港，适用中华人民共和国香港特别行政区税收法则。2019 半年度，应评税利润中不超过 200 万港币的部分按 8.25%税率计缴利得税，超过 200 万港币的部分按 16.5%税率计缴利得税。

（二） 税收优惠政策及依据

1、增值税税收优惠

2011 年 10 月 14 日，为了贯彻落实《国务院关于印发进一步鼓励软件和集成电路产业发展若干政策的通知》（（国发[2011]4 号文），财政部和国家税务总局联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）。根据财税[2011]100 号文的相关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、所得税税收优惠

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均可以适用 15%的优惠税率。

1) 深圳市瑞意博科技股份有限公司

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，公司 2016 年度已通过高新技术企业复审，并于 2016 年 11 月 21 日取得了新的高新技术企业证书，证书号为 GR201644201642，有效期为三年，2016-2019 年度按照 15%的税率缴纳所得税。

2) 深圳市矽海数据采集系统有限公司

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，公司 2016 年度已通过高新技术企业审核，并于 2016 年 11 月 21 日取得了新的高新技术企业证书，证书号为 GR201644202917，有效期为三年，2016-2019 年度按照 15%的税率缴纳所得税。

（三）其他说明

1、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,209.99	464,975.32
银行存款	40,224,396.96	9,128,998.24
其他货币资金	---	---
合计	40,272,606.95	9,593,973.56

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,490,301.50	816,134.01
应收账款	21,083,929.58	25,035,544.72
合计	22,574,231.08	25,851,678.73

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,490,301.50	816,134.01
商业承兑汇票	---	---
合计	1,490,301.50	816,134.01

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,721,273.44	1,152,057.60
商业承兑汇票	---	---

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	1,721,273.44	1,152,057.60

3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	---	---	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,522,164.99	100.00	3,438,235.41	14.02	21,083,929.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	24,522,164.99	100.00	3,438,235.41	14.02	21,083,929.58

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,007,869.18	100.00	2,972,324.46	10.61	25,035,544.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	28,007,869.18	100.00	2,972,324.46	10.61	25,035,544.72

2. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,748,995.89	887,449.79	5.00
1—2 年	4,559,307.19	911,861.43	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	1,149,875.44	574,937.72	50.00
3 年以上	1,063,986.47	1,063,986.47	100.00
合计	24,522,164.99	3,438,235.41	14.02

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 477,198.45 元，本期收回或转回坏账准备金额 11,287.50 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
深圳市利和兴股份有限公司	6,636,596.00	27.04	331,829.80
深圳市中诺思科技股份有限公司	1,002,884.00	4.09	54,085.30
唯品会（昆山）电子商务有限公司	860,000.00	3.50	172,000.00
普天物流技术有限公司	838,000.00	3.41	41,900.00
安吉智能物联技术有限公司	749,121.39	3.05	78,513.98
合计	10,086,601.39	41.09	678,329.08

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	970,498.90	86.73	1,267,988.60	91.66
1 至 2 年	33,219.93	2.97	115,328.43	8.34
2 至 3 年	115,213.64	10.30	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	1,118,932.47	100.00	1,383,317.03	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,414.16	168,515.85
合计	94,414.16	168,515.85

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,724.20	100.00	223,310.04	70.28	94,414.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	317,724.20	100.00	223,310.04	70.28	94,414.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	387,886.40	100.00	219,370.55	56.56	168,515.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	387,886.40	100.00	219,370.55	56.56	168,515.85

2. 其他应收款分类说明

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- （2） 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- （3） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	80,212.80	4,010.64	5.00
1—2 年	18,390.00	3,678.00	20.00
2—3 年	7,000.00	3,500.00	50.00
3 年以上	212,121.40	212,121.40	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	317,724.20	223,310.04	70.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,418.85 元，本期收回或转回坏账准备金额 27,479.36 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	191,483.60	235,083.60
备用金	56,307.80	88,370.00
往来款	69,932.80	64,432.80
合计	317,724.20	387,886.40

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	380,312.89	---	380,312.89	388,154.12	---	388,154.12
在产品	1,204,934.33	---	1,204,934.33	1,388,785.09	---	1,388,785.09
库存商品	6,029,734.70	---	6,029,734.70	4,894,109.48	---	4,894,109.48
合计	7,614,981.92	---	7,614,981.92	6,671,048.69	---	6,671,048.69

2. 报告期内不存在可变现价值低于账面价值需计提存货跌价准备的情况。

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	---	---
理财产品	---	50,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	---	50,000.00

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
深圳市怡瑞医疗设备有限公司	244,068.07	---	---	70,562.09	---
合计	244,068.07	---	---	70,562.09	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
深圳市怡瑞医疗设备有限公司	---	---	---	---	314,630.16	---
合计	---	---	---	---	314,630.16	---

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,951,703.27	994,065.04
固定资产清理	---	---
合计	1,951,703.27	994,065.04

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	654,319.58	823,864.51	1,290,583.52	2,768,767.61
2. 本期增加金额	229,058.10	920,609.72	17,201.4	1,166,869.22
购置	229,058.10	920,609.72	17,201.4	1,166,869.22
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	267,987.18	---	267,987.18
处置或报废	---	267,987.18	---	267,987.18
处置子公司	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	883,377.68	1,476,487.05	1,307,784.92	3,667,649.65
二. 累计折旧				
1. 期初余额	372,975.82	607,783.22	793,943.53	1,774,702.57
2. 本期增加金额	6,936.48	79,845.80	62,331.29	149,113.57
本期计提	6,936.48	79,845.80	62,331.29	149,113.57
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	207,869.76	---	207,869.76
处置或报废	---	207,869.76	---	207,869.76
处置子公司	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	379,912.30	479,759.26	856,274.82	1,715,946.38
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
重分类				
本期计提	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	503,465.38	996,727.79	451,510.10	1,951,703.27
2. 期初账面价值	281,343.76	216,081.29	496,639.99	994,065.04

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	106,080.70	106,080.70
2. 本期增加金额	---	---
购置	---	---
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	106,080.70	106,080.70
二. 累计摊销		
1. 期初余额	84,066.10	84,066.10
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	5,943.15	5,943.15
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	90,009.25	90,009.25
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置子公司	---	---
其他转出	---	---

项目	软件	合计
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	16,071.45	16,071.45
2. 期初账面价值	22,014.60	22,014.60

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本报告期末无无形资产抵押。

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他增加	处置	其他减少	
武汉市矽海自动化 设备有限公司	426,155.87	--	--	--	--	426,155.87
合计	426,155.87	--	--	--	--	426,155.87

年末根据子公司目前的实际经营状况，公司运用未来现金流量折现法对收购武汉市矽海自动化设备有限公司所产生的商誉进行减值测试，不存在减值迹象。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,643,239.71	560,367.72	3,176,764.51	487,004.10
内部未实现损益	697,060.01	159,647.94	774,154.31	177,021.91
合计	4,340,299.72	720,015.66	3,950,918.82	664,026.01

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	18,305.74	14,930.50
可抵扣亏损		
合计	18,305.74	14,930.50

2019年6月30日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司子公司瑞意物流技术（香港）有限公司之应收账款坏账准备。

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	---	1,800,000.00
合计	---	1,800,000.00

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	10,058,481.27	5,384,052.96
合计	10,058,481.27	5,384,052.96

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,058,481.27	5,384,052.96
合计	10,058,481.27	5,384,052.96

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,025,786.08	1,285,357.20
合计	33,025,786.08	1,285,357.20

2. 期末账龄超过一年的重要预收款项。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,416,317.55	6,246,562.66	7,805,956.27	2,856,923.94
离职后福利-设定提存计划	---	299,911.85	299,911.85	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	4,416,317.55	6,546,474.51	8,105,868.12	2,856,923.94

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,416,317.55	5,802,190.42	7,361,584.03	2,856,923.94
职工福利费	---	239,295.95	239,295.95	---
社会保险费	---	121,643.89	121,643.89	---
其中：基本医疗保险费	---	105,683.51	105,683.51	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	5,773.07	5,773.07	---
生育保险费	---	10,187.31	10,187.31	---
住房公积金	---	83,432.40	83,432.40	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
以现金结算的股份支付	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	4,416,317.55	6,246,562.66	7,805,956.27	2,856,923.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	290,437.16	290,437.16	---
失业保险费	---	9,474.69	9,474.69	---
合计	---	299,911.85	299,911.85	---

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,034,510.62	2,161,617.67
企业所得税	421,828.49	426,441.07
个人所得税	13,899.37	5,631.79
城市建设税	3,925.56	3,925.56
教育费附加	1,682.38	1,682.38
地方教育费附加	1,121.59	1,121.59
合计	1,476,968.01	2,600,420.06

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	1,587,079.53	2,152,092.34

项目	期末余额	期初余额
合计	1,587,079.53	2,152,092.34

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	719,379.49	792,858.31
其他	519,469.03	536,134.03
待付费用	348,231.01	823,100.00
合计	1,587,079.53	2,152,092.34

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,530,000.00	--	--	--	--	--	6,530,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,699,300.04	--	--	12,699,300.04
其他资本公积	--	--	--	--
合计	12,699,300.04	--	--	12,699,300.04

注释20. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 现金流量套期损益的有效部分	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 外币报表折算差额	25,021.87	4,886.02	--	--	4,886.02	--	--	29,907.89
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	--	--	--	--	--	--	--	--
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	25,021.87	4,886.02	--	--	4,886.02	--	--	29,907.89

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,100,634.54	--	--	1,100,634.54
合计	1,100,634.54	--	--	1,100,634.54

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	8,075,666.89	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	—
调整后期初未分配利润	8,075,666.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,580,994.80	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
减：提取法定盈余公积	—	10.00
提取任意盈余公积	—	—
提取储备基金	—	—
提取企业发展基金	—	—
利润归还投资	—	—
提取职工奖福基金	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	3,918,000.00	—
转为股本的普通股股利	—	—
优先股股利	—	—
对其他股东的分配	—	—
利润归还投资	—	—
其他利润分配	—	—
加：盈余公积弥补亏损	—	—
结转重新计量设定受益计划变动额	—	—
所有者权益其他内部结转	—	—
期末未分配利润	5,738,661.69	—

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,491,566.24	14,980,865.55	23,733,922.95	12,090,682.35
其他业务	—	—	—	—
合计	24,491,566.24	14,980,865.55	23,733,922.95	12,090,682.35

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PTL 自动拣货系统/智慧病区药品 耗材管理系统	9,919,334.85	3,376,646.19	7,700,244.42	2,780,159.85
自动识别检测系统	14,572,231.39	11,604,219.36	16,033,678.53	9,310,522.50
合计	24,491,566.24	14,980,865.55	23,733,922.95	12,090,682.35

3. 主营业务收入前五名

项目	营业收入总额	占营业收入比例（%）
深圳市利和兴股份有限公司	6,929,594.69	28.29
普天物流技术有限公司	1,145,299.15	4.68
深圳市亚美斯通电子有限公司	1,025,279.51	4.19

项目	营业收入总额	占营业收入比例（%）
深圳市中诺思科技股份有限公司	1,016,078.04	4.15
深圳市怡瑞医疗设备有限公司	942,360.25	3.85
合计	11,058,611.64	45.16

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,159.08	50,928.03
教育费附加	64,461.99	21,826.30
地方教育费附加	42,848.56	14,550.85
印花税	22,795.40	20,565.30
合计	280,265.03	107,870.48

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保福利	799,235.86	689,958.14
运杂费	91,344.25	83,451.00
广告费	82,890.41	49,875.97
业务招待费	129,801.60	120,441.35
其他	—	46,950.00
合计	1,103,272.12	990,676.46

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保福利	1,886,957.47	1,713,895.23
租赁水电费	542,841.47	439,147.18
办公费	385,078.31	266,804.14
差旅通讯费	727,052.13	731,386.97
摊销和折旧	50,631.13	112,506.99
中介费	427,988.78	518,314.84
机物料及汽车费用	307,702.53	277,692.44
业务招待费	108,359.95	65,865.62
其他	82,700.59	163,518.33
合计	4,519,312.36	4,289,131.74

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保福利	2,592,832.18	1,690,361.85
租赁水电费	100,000.00	60,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	110.00	55,556.58
差旅通讯费	744,878.65	510,643.92
摊销和折旧	104,425.59	3,175.90
机物料费用	549,420.30	1,519,320.48
软件开发费	---	---
其他	155,121.85	99,645.28
合计	4,246,788.57	3,938,704.01

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,952.75	90,552.95
减：利息收入	33,427.15	7,256.08
汇兑损益	1,215.36	6,063.02
银行手续费	18,570.70	15,971.49
其他	---	---
合计	22,311.66	105,331.38

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	469,850.44	-18,360.13
合计	469,850.44	-18,360.13

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,390,253.89	2,189,722.75
合计	2,390,253.89	2,189,722.75

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市场监督管理局 2017 年第一批计算机软件著作权申请费用返还		4,500.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助		500,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局科技创新资金		250,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局-国高补贴		50,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会—高新企业研发资助	430,000.00	471,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局房租补贴	419,700.00		与收益相关
软件退税	1,540,553.89	914,222.75	与收益相关

合计	2,390,253.89	2,189,722.75
----	--------------	--------------

注释31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	70,562.09	-70,148.28
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
处置其他权益工具投资取得的投资收益	133,621.50	---
其他收益	295.90	---
合计	204,479.49	-70,148.28

注释32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	74,882.58	---
合计	74,882.58	---

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	---	---	---
废品收入	---	---	---
其他	5,800.00	8,000.00	5,800.00
合计	5,800.00	8,000.00	5,800.00

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,311.32	416,023.80
递延所得税费用	-55,989.65	-2,002.58
合计	-36,678.33	414,021.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,544,316.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	231,647.47
子公司适用不同税率的影响	-107,042.74
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	5,809.82
研发费用加计扣除	-456,565.89
不可抵扣的成本、费用和损失影响	8,255.60

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	281,217.41
所得税费用	-36,678.33

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,427.15	7,256.08
政府补助	849,700.00	1,275,500.00
往来款	2,466,812.78	505,590.22
合计	3,349,939.93	1,788,346.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,163,352.65	3,900,180.00
往来款	691,161.24	794,670.12
合计	6,854,513.89	4,694,850.12

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金流出	---	266,582.54
合计	---	266,582.54

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		---
净利润	1,580,994.80	3,943,439.91
加：资产减值准备	469,850.44	-18,360.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,113.57	109,739.74
无形资产摊销	5,943.15	5,943.15
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-74,882.58	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	29,138.58	50,381.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-204,479.49	70,148.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-55,989.65	1,383.48

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-943,933.23	-413,597.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,269,687.72	-1,191,507.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,070,713.51	-1,109,620.02
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	37,296,156.82	1,447,950.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	40,272,606.95	6,539,118.78
减：现金的期初余额	9,593,973.56	5,475,360.02
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	30,678,633.39	1,063,758.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,272,606.95	9,593,973.56
其中：库存现金	48,209.99	464,975.32
可随时用于支付的银行存款	40,224,396.96	9,128,998.24
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	40,272,606.95	9,593,973.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	154,988.40	6.8747	1,065,498.76
港币	1,346,795.58	0.8797	1,184,722.20
应收票据及应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	43,508.85	6.8747	299,110.29

七、合并范围的变更

(一) 报告期内新设子公司

公司名称	公司设立时点	注册资本(人民币)	实收资本(人民币)	股权比例(%)
深圳市瑞意博医疗设备有限公司	2018 年 7 月 3 日	11,500,000.00	2,000,000.00	100.00

(二) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
重庆矽海工业自动化设备有限公司	注销

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市矽海数据采集系统有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	---	投资设立
上海矽海自动化设备有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00	---	投资设立
武汉市矽海自动化设备有限公司	武汉市	武汉市	制造业	100.00	---	合并取得
瑞意博物流技术(香港)有限公司	香港	香港	物流、贸易	100.00	---	投资设立
深圳市瑞意博医疗设备有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	---	投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对

客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的应收账款余额前五大占本公司应收账款总额 41.09% (2018 半年度：37.72%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	40,272,606.95	40,272,606.95	40,272,606.95	---	---	---
应收账款	21,083,929.58	24,522,164.99	24,522,164.99	---	---	---
其他应收款	94,414.16	317,724.20	317,724.20	---	---	---
金融资产小计	61,450,950.69	65,112,496.14	65,112,496.14	---	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	10,058,481.27	10,058,481.27	10,058,481.27	---	---	---
其他应付款	1,587,079.53	1,587,079.53	1,587,079.53	---	---	---
金融负债小计	11,645,560.80	11,645,560.80	11,645,560.80	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,593,973.56	9,593,973.56	9,593,973.56	---	---	---
应收账款	25,035,544.72	28,007,869.18	28,007,869.18	---	---	---
其他应收款	168,515.85	387,886.40	387,886.40	---	---	---

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
金融资产小计	34,798,034.13	37,989,729.14	37,989,729.14	---	---	---
短期借款	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	---	---	---
应付账款	5,384,052.96	5,384,052.96	5,384,052.96	---	---	---
其他应付款	2,152,092.34	2,152,092.34	2,152,092.34	---	---	---
金融负债小计	9,336,145.30	9,336,145.30	9,336,145.30	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等的安排来降低利率风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人为金涛。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金涛	公司股东、董事长、总经理
邓金香	公司股东、财务总监、董事会秘书
宋军	公司股东、监事
杨松青	公司股东、监事
单义倡	公司股东、董事、副总经理
张凡	公司股东、董事、副总经理
芦宇	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
甘德斌	监事

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市怡瑞医疗设备有限公司	PTL 自动拣货系统/ 智慧病区药品耗材管 理系统	942,360.25	---
合计		942,360.25	---

3. 本期不存在关联托管情况。

4. 本期不存在关联承包情况。

5. 本期不存在本期不存在关联租赁情况。

6. 本期不存在关联担保情况。

7. 本期不存在关联方资金拆借。

8. 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

9. 本期无其他关联交易。

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市怡瑞医疗设备有限公司	1,277,134.1	63,856.71	1,507,100.84	75,355.04

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金涛	718,275.09	792,858.31

11. 本期不存在关联方承诺情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本报告期无其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	130,000.00	433,849.21
应收账款	12,523,942.18	28,114,677.69
合计	12,653,942.18	28,548,526.90

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,000.00	433,849.21
商业承兑汇票	---	---
合计	130,000.00	433,849.21

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,010,636.72	---
商业承兑汇票	---	---
合计	1,010,636.72	---

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,652,403.63	100	2,128,461.45	14.53	12,523,942.18
单项金额虽不重大但单独	--	--	--	--	--

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	14,652,403.63	100	2,128,461.45	14.53	12,523,942.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,956,748.24	100	1,842,070.55	6.15	28,114,677.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	29,956,748.24	100	1,842,070.55	6.15	28,114,677.69

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,866,242.82	443,312.14	5.00
1—2 年	3722443.72	744,488.74	20.00
2—3 年	694249.54	347,124.77	50.00
3 年以上	593,535.80	593,535.80	100.00
合计	13,876,471.88	2,128,461.45	15.34

- (4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收账款	775,931.75	---	---
合计	775,931.75	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 286,390.90 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市中诺思科技股份有限公司	1,002,884.00	6.84	54,085.30
唯品会(昆山)电子商务有限公司	860,000.00	5.87	172,000.00
普天物流技术有限公司	838,000.00	5.72	41,900.00
安吉智能物联技术有限公司	749,121.39	5.11	78,513.98
昆明昆船物流信息产业有限公司	732,627.57	5.00	82,959.43
合计	4,182,632.96	28.54	429,458.71

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	740,149.85	2,013,633.70
合计	740,149.85	2,013,633.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	851,598.59	100.00	111,448.74	13.09	740,149.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	851,598.59	100.00	111,448.74	13.09	740,149.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,152,446.80	100.00	138,813.10	6.45	2,013,633.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,152,446.80	100.00	138,813.10	6.45	2,013,633.70

2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,412.80	1,870.64	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3 年以上	109,578.10	109,578.10	100.00
合计	146,990.90	111,448.74	75.82

- (4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内其他应收款	704,607.69	---	---
合计	704,607.69	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 27,364.36 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市矽海自动化设备有限公司	合并范围内关联方	698,795.07	1 年以内	82.06	---
深圳市中林实业发展有限公司	非关联方	104,578.10	3 年以上	12.28	104,578.10
深圳吉祥物业服务有限公司宝能科技园分公司	非关联方	7,800.00	1 年以上	0.92	390.00
合计		811,173.17		95.26	104,968.10

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,136,000.00	---	7,136,000.00	2,586,000.00	---	2,586,000.00
对联营、合营企业投资	314,630.16	---	314,630.16	244,068.07	---	244,068.07
合计	7,450,630.16	---	7,450,630.16	2,830,068.07	---	2,830,068.07

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市矽海数据采集系统有限公司	986,000.00	986,000.00	---	---	986,000.00	---	---
上海矽海自动化设备有限公司	500,000.00	500,000.00	3,550,000.00	---	4,050,000.00	---	---
武汉市矽海自动化设备有限公司	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---
瑞意博物流技术(香港)有限公司	---	---	---	---	---	---	---
深圳市瑞意博医疗设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	---	2,000,000.00	---	---
合计	2,586,000.00	2,586,000.00	4,550,000.00	---	7,136,000.00	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
深圳市怡瑞医疗设备有限公司	244,068.07	---	---	70,562.09	---
小计	244,068.07	---	---	70,562.09	---
合计	244,068.07	---	---	70,562.09	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
深圳市怡瑞医疗设备有限公司	---	---	---	---	314,630.16	
小计	---	---	---	---	314,630.16	
合计	---	---	---	---	314,630.16	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,831,205.44	8,207,814.44	19,093,691.54	9,158,486.52
其他业务	---	---	---	---
合计	15,831,205.44	8,207,814.44	19,093,691.54	9,158,486.52

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	70,562.09	-82,811.15
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
合计	70,562.09	-82,811.15

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	74,882.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	849,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	133,917.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	159,774.59	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	904,525.39	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.2421	0.2421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.1036	0.1036

深圳市瑞意博科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十一日